

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.




تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٨ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٨٤٨,٥٣٣	١,٠١٣,٧٦٦
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	-	٣,٨٤٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٨٤٨,٥٣٣	١,٠١٧,٦١٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات العقارية	(٥)	-	٢٩٨,٩٠٠
المتكاثات والالات والمعدات، بالصافي	(٦)	٣٦٧,٩٤٢	٣٩٨,٧١٠
استثمارات عقارية، بالتكلفة	(٧)	٣,٣٠٥,٢٥٥	٣,٤٨١,٥٩٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٧٣,١٩٧	٤,١٧٩,٢٠٤
إجمالي الأصول		٤,٥٢١,٧٣٠	٥,١٩٦,٨١٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٤٧,٣٣٣	٤٧,٣٣٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٧,٣٣٣	٤٧,٣٣٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٧٦٢,٣٠٠	٤,٠١٨,٣٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧١٢,٠٩٧	١,١٣١,١٠٨
إجمالي صافي الأصول		٤,٤٧٤,٣٩٧	٥,١٤٩,٤٨٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٥٢١,٧٣٠	٥,١٩٦,٨١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		-	-	-	٣١,٠٦٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٣٨٤,١٦٥	٣٨٤,١٦٥	٣٢١,١٨٩
تبرعات أوقاف		-	-	-	-
تبرعات منصة احسان	(١٠)	-	-	-	٦٠١,٢٥٠
التبرعات العينية	(١١)	١٨٦,٤٠٠	-	١٨٦,٤٠٠	١٣٥,٦٠٠
تبرعات طارئة		-	-	-	-
إيرادات الاشتراكات		٦٠,٧٥٠	-	٦٠,٧٥٠	٥٨,٢٧٠
تبرعات الزكاة		-	١٥٨,٢٢٤	١٥٨,٢٢٤	١٩٥,١٧١
المنح الحكومية	(١٢)	-	-	-	٢٥١,٤٣٠
تبرعات عينية عقارات		-	-	-	-
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		-	-	-	-
إيرادات الأنشطة	(١٣)	١,٠٣٠,٥٨٧	-	١,٠٣٠,٥٨٧	٨٤٨,٧٣٣
إيرادات أخرى - مبيعات ملابس		-	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٦١,٤٠٠	(٩٦١,٤٠٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة		٢,٢٣٩,١٣٧	(٤١٩,٠١١)	١,٨٢٠,١٢٦	٢,٤٤٢,٧١١
التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٤)	٢٨٢,٠٠٣	-	٢٨٢,٠٠٣	١,٣٨٦,٦٩٥
المساعدات العينية	(١٥)	٣٢,٥٠٠	-	٣٢,٥٠٠	٨٦,٨٥٠
المساعدات الزكاة		٣١٦,٦٥٠	-	٣١٦,٦٥٠	١٨٩,٨٧١
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٢٥٤,٩٨٠	-	٢٥٤,٩٨٠	-
مصروفات محملة على النشاط		٢١٠,٧٩٤	-	٢١٠,٧٩٤	١٩٣,٩٩٣
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٩٠٨,٢٤٨	-	٩٠٨,٢٤٨	٤٩٨,٠١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢٧٩,٠٠١	-	٢٧٩,٠٠١	٢٥٨,٦٠٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٣٠,٨٦٧	-	٣٠,٨٦٧	٤٩,٤٨٤
إهلاك العقارات الاستثمارية	(٧)	١٧٦,٣٣٩	-	١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٤٩١,٣٨٢	-	٢,٤٩١,٣٨٢	٢,٨٣٩,٨٥١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٥٢,٢٤٥)	(٤١٩,٠١١)	(٦٧١,٢٥٦)	(٣٩٧,١٤٠)
البنود الأستثنائية					
خسائر استثمارات		(٣,٨٣٣)	-	(٣,٨٣٣)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		(٣,٨٣٣)	-	(٣,٨٣٣)	-
التغير في صافي الأصول		(٢٥٦,٠٧٨)	(٤١٩,٠١١)	(٦٧٥,٠٨٩)	(٣٩٧,١٤٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٠١٨,٣٧٨	١,١٣١,١٠٨	٥,١٤٩,٤٨٦	٣,٤٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٧٦٢,٣٠٠	٧١٢,٠٩٧	٤,٤٧٤,٣٩٧	(٣٩٣,٧٣٣)

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥,٥٤٦,٦٢٦		١,٢١٦,١٢١	٤,٣٣٠,٥٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣٩٧,١٤٠)		(٨٥,٠١٣)	(٣١٢,١٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,١٤٩,٤٨٦	٠	١,١٣١,١٠٨	٤,٠١٨,٣٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,١٤٩,٤٨٦	٠	١,١٣١,١٠٨	٤,٠١٨,٣٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٦٧٥,٠٨٩)	٠	(٤١٩,٠١١)	(٢٥٦,٠٧٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٤٧٤,٣٩٧	٠	٧١٢,٠٩٧	٣,٧٦٢,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٩٧,١٤٠)	(٦٧٥,٠٨٩)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٩,٤٨٤	٣٠,٨٦٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩	إهلاك العقارات الاستثمارية
١٢,٩٧٣	١٨,١٦١	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(١٥٨,٣٤٤)	(٤٤٩,٧٢٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٣,٨٤٩	عهد موظفين
-	(١٨,١٦١)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
(١٥٨,٣٤٤)	(٤٦٤,٠٣٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٦,٨٠٦)	(٩٩)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	٢٩٨,٩٠٠	استبعاد اسهم عقارية
(٤٦,٨٠٦)	٢٩٨,٨٠١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٥,١٥٠)	(١٦٥,٢٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٢١٨,٩١٦	١,٠١٣,٧٦٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٠١٣,٧٦٦	٨٤٨,٥٣٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
- (١/٢) المركز الرئيسي : الفيضة - الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨) بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٣ هـ الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٠٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للمحتاجين من الايتام والارامل والفقراء والمساكين.
 - * تقديم المساعدات لمنكبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة .
 - * المساهمة في تنفيذ برامج التاهيل والتعليم والتدريب عن طريق إقامة الدورات للأفراد ذو الحاجة .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك = توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بدعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٢% أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠% اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	الراجحي العام
٨٨٢,٨٥٤	٧٣٧,٦٢٨	الراجحي صدقات
٣	-	الراجحي الوقف
٦,٥٥٤	٩٢,١٠٢	الراجحي صدقات
-	٧٠٠	الانماء العام
١١٠,٠٥٢	-	الأهلي صدقات
١١,٣٢٩	١٤,٩٢٩	الأهلي زكاه
٢,٩٧٤	٣,١٧٤	
<u>١,٠١٣,٧٦٦</u>	<u>٨٤٨,٥٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>
٣,٨٤٩	-	مصروفات مدفوعه مقدما
<u>٣,٨٤٩</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) الاستثمارات العقارية :-</u>
٢٩٨,٩٠٠	-	مساهمة في شراء ارض
<u>٢٩٨,٩٠٠</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٦): المتعلقات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	٢٣٠,٠٠٠	-	-	٢٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مباني	٥٢١,٦٩٠	-	-	٥٢١,٦٩٠	٣٩٨,٠٦٦	٢٠,٨٦٧	-	٤١٨,٩٣٣	١٠٢,٧٥٧	١٢٣,٦٢٤
السيارات	٤١٢,٥٠٠	-	-	٤١٢,٥٠٠	٣٧٦,٦٦٦	١٠,٠٠٠	-	٣٨٦,٦٦٦	٢٥,٨٣٤	٣٥,٨٣٤
اثاث ومفروشات	١١٠,٩٢٠	-	-	١١٠,٩٢٠	١١٠,٩١٩	٠	-	١١٠,٩١٩	١	١
أجهزة والآلات وعدد	٢٨٣,٤٥٢	٩٩	-	٢٨٣,٥٥١	٢٧٤,٢٠١	٠	-	-	٩,٣٥٠	-
الإجمالي	١,٥٥٨,٥٦٢	٩٩	-	١,٥٥٨,٦٦١	١,١٥٩,٨٥٢	٣٠,٨٦٧	-	١,١٩٠,٧١٩	٣٦٧,٩٤٢	٣٩٨,٧١٠

إيضاح (٧): استثمارات عقارية، بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	٧٢,٠٠٠	-	-	٧٢,٠٠٠	-	-	-	-	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مباني	٤,٤٠٨,٤٩٥	-	-	٤,٤٠٨,٤٩٥	٩٩٨,٩٠١	١٧٦,٣٣٩	-	١,١٧٥,٢٤٠	٣,٢٣٣,٢٥٥	٣,٤٠٩,٥٩٤
الإجمالي	٤,٤٨٠,٤٩٥	-	-	٤,٤٨٠,٤٩٥	٩٩٨,٩٠١	١٧٦,٣٣٩	-	١,١٧٥,٢٤٠	٣,٣٥٠,٢٥٥	٣,٤٨١,٥٩٤

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسرد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٣٤,٣٦٠	٤٧,٣٣٣	رصيد أول المدة
١٢,٩٧٣	١٨,١٦١	المكون خلال المدة
٠	(١٨,١٦١)	المسدد خلال المدة
<u>٤٧,٣٣٣</u>	<u>٤٧,٣٣٣</u>	<u>الرصيد نهاية المدة</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٨٦,٠٨٩	١٥٥,٢٤٢	صدقات
٥٢,٨٣٠	٩٩,٢٦٣	إفطار صائم
٤١,٤٠٠	-	اعانة راتب مدير تنفيذي
٣٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٢٤,٠٠٠	٢٧,٢٥٠	تبرعات إيتام
١,٨٧٠	١,٩١٠	كفارة يمين
-	١٠٠,٥٠٠	كسوة شتاء
٨٠,٠٠٠	-	اخرى
<u>٣٢١,١٨٩</u>	<u>٣٨٤,١٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية منصة احسان :-</u>
٢٠٠,٠٠٠	-	تأثيث منازل - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	-	سداد اجارات - منصة احسان
١٠١,٢٥٠	-	الحقيبة المدرسية - منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء - منصة احسان
<u>٦٠١,٢٥٠</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-</u>
٨٦,٨٥٠	٤٨,٦٠٠	تمور
	٣٢,٥٠٠	كسوة (بطانيات)
٤٨,٧٥٠	١٠٥,٣٠٠	السلة الغذائية
<u>١٣٥,٦٠٠</u>	<u>١٨٦,٤٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) اعانة الوزارة :-</u>
٢٥١,٤٣٠	-	دعم الأنشطة
<u>٢٥١,٤٣٠</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) إيرادات أنشطة :-</u>
٥٩٦,٢٧١	٦٧٥,١٥٨	مبيعات الصيدلية
١٨٩,٣٩٨	٢٦٤,٠٩١	اجارات
٥٧,٨٧٠	٦٨,١٨٠	ايراد مشروع التحلية
	١٤,١٠٠	ايراد الحافلة
٥,١٩٤	٩,٠٥٨	ايراد المستودع
<u>٨٤٨,٧٣٣</u>	<u>١,٠٣٠,٥٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

		<u>إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	مساعادات كفالة ايتام
٤٤٥,٠٠٠	-	تأثيث منازل
١٢٠,٠٠٠	-	حقيبة وكسوة مدرسية
١١٧,٦٨١	-	السلة الغذائية
١٠٦,٢٥٧	١٣٩,٠٥٠	دعم ايجار ومستفيدين
٩٩,٠٠٠	-	سقيا الماء
٩١,٣٤٠	-	إفطار صائم
٨٦,٧٢٤	٩٣,٠٦٣	كسوة شتاء
٥٤,٦٠٠	-	مساعادات متنوعه
٥٠,١٠٠	٢,٩٥٠	دعم أسر محتاجة
٤٥,٠٠٠	-	كفالة ايتام
٢٤,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	كفارة يمين
٧,٤٦٠	١,٩٤٠	اخرى
١٣٩,٥٣٣	-	
<u>١,٣٨٦,٦٩٥</u>	<u>٢٨٢,٠٠٣</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	تمور و سلال غذائية
٨٦,٨٥٠	٣٢,٥٠٠	
<u>٨٦,٨٥٠</u>	<u>٣٢,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٦) مصروفات منصة احسان :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	سقيا الماء - منصة احسان
-	٧٤,٩٨٠	كفالة ايتام - منصة احسان
-	٢٤,٠٠٠	تأثيث منازل - منصة احسان
-	٨٠,٠٠٠	سداد ايجارات - منصة احسان
-	٧٦,٠٠٠	
-	<u>٢٥٤,٩٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	مصروفات الصيدلية
٤٩٨,٠١٠	٧٤٠,٤١٨	كسوة شتاء
-	١٥٢,٩٨٠	أسر محتاجة
-	١٤,٨٥٠	
<u>٤٩٨,٠١٠</u>	<u>٩٠٨,٢٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	رواتب واجور ومافي حكمها
١٤٢,٦٠٧	١٣٨,٠١٢	صيانة وإصلاح
٢٨,٨٨١	-	التأمينات الاجتماعية
١٦,٢٠٩	٢٣,٥٠٣	تعويضات نهاية الخدمة
-	٣,٥٦٠	كهربا ومياة وهاتف
١٥,٠٣٢	١٧,٦٣٩	مكافآت وحوافز
١٣,٥٧٣	٤,٨٨٠	منافع موظفين
١٢,٩٧٣	-	مياة وهاتف
٩,١١٢	٨,٤٣٨	التأمين الطبي
٤,١٨٥	-	ضياقة ونظافة
-	١,٢٩٤	اخرى
٣,٨٢٥	٦,٣٩٣	بدل سكن
٣,٥٨٠	-	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٥٧	٥٤,٤٧٣	أجور تحميل وتنزيل
٢,٢٣٥	١,٨٣٥	مهنية واستشارات
١,٩٥٦	٣,٠٠٠	رسوم حكومية
١,٢٧٣	١,٦٦٣	قرطاسية ومطبوعات
٥١١	-	تأمين سيارات
-	١,٥٦٠	دعايا واعلان
<u>٢٥٨,٦٠٩</u>	<u>٢٧٩,٠٠١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرج من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
-	١٨,٨٩١	-	١٨,٨٩١	بردات مياة
٨١,٢٤٨	٣١٦,٦٥٠	١٥٨,٢٢٤	٢٣٩,٦٧٤	الزكاة
٤٣,١٤٧	٩٣,٠٦٣	٩٩,٢٦٣	٣٦,٩٤٧	إفطار صائم
٤,٢٥٠	٤٥,٠٠٠	٢٧,٢٥٠	٢٢,٠٠٠	تبرعات ايتام
١٨٥,٨٤٢	-	١٥٥,٢٤٢	٣٠,٦٠٠	صدقات
-	٣٨,٩٣١	-	٣٨,٩٣١	اطعام مساكين
-	٤١,٥٧٥	-	٤١,٥٧٥	تبرعات لبرامج الجمعية
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	تأثيث منازل -منصة احسان
٨٥,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	-	١٦١,٠٠٠	تبرعات ايجارات -منصة احسان
٣٣,٦٨٠	٧٤,٩٨٠	-	١٠٨,٦٦٠	سقيا الماء -منصة احسان
٢٥١,٤٣٠	-	-	٢٥١,٤٣٠	دعم حكومي
٢٧,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	-	٦٠,٠٠٠	تمور
-	٤١,٤٠٠	-	٤١,٤٠٠	اعانة المدير التنفيذي
<u>٧١٢,٠٩٧</u>	<u>٨١٧,٥٩٠</u>	<u>٤٣٩,٩٧٩</u>	<u>١,١٣١,١٠٨</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .